



烟台冰轮股份有限公司

二 三年年度报告

目 录

重要提示.....	1
第一章 公司基本情况简介.....	1
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	1
第三章 股本变动及股东情况.....	2
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	4
第五章 公司治理结构.....	5
第六章 股东大会情况简介.....	5
第七章 董事会报告.....	6
第八章 监事会报告.....	11
第九章 重要事项.....	11
第十章 财务报告.....	11
第十一章 备查文件目录.....	31

重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长刘立新先生，财务负责人、总会计师曲志萍女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

- 一、公司的法定名称（中文）：烟台冰轮股份有限公司
（英文）：YANTAI MOON CO., LTD .
- 二、公司法定代表人：刘立新
- 三、公司董事会秘书：孙秀欣
董事会证券事务代表：刘莉
联系地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
电话：0535-6243451*6503，6243558
传真：0535-6243558
电子信箱：zqb@yantaimoon.com
- 四、公司注册地址、办公地址：烟台市芝罘区西山路 80 号
邮政编码：264000
国际互联网网址：<http://www.yantaimoon.com>
电子信箱：zqb@yantaimoon.com
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：烟台冰轮
股票代码：000811
- 七、其他有关资料：
公司变更注册登记日期：2003 年 11 月 20 日
注册登记地点：山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：3700001801459
税务登记号码：国税鲁字 370602163099420
鲁地税烟字 370601163099420
公司聘请的会计师事务所：湖北大信会计师事务所有限公司
办公地址：武汉市中山大道 1056 号金源世界中心 AB 座 7-8 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据和业务数据（单位：元）

项 目	金 额
利润总额	45,663,711.00
净利润	35,464,706.28
扣除非经常性损益后的净利润	35,224,017.75
主营业务利润	141,127,835.63
其他业务利润	6,202,190.98
营业利润	26,798,981.21
投资收益	18,118,629.08
补贴收入	451,879.03
营业外收支净额	294,221.68
经营活动产生的现金流量净额	20,326,197.55
现金及现金等价物净增减额	12,693,721.17

注：扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）：

项 目	金 额
营业外收入	812,905.98
营业外支出	518,684.30
所得税影响	53,533.15
合 计	240,688.53

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
主营业务收入	708,071,053.00	529,740,451.88	450,364,131.74
净利润	35,464,706.28	35,358,653.84	37,726,309.25
总资产	972,142,733.09	868,554,160.15	754,843,396.58
股东权益（不含少数股东权益）	398,066,466.83	302,063,273.88	266,854,310.25
每股收益	0.20	0.29	0.31
每股净资产	2.27	2.44	2.16
调整后的每股净资产	2.20	2.40	2.14
每股经营活动产生的现金流量净额	0.12	0.67	0.45
净资产收益率（%）	8.91	11.71	14.14
以扣除非经常性损益后的净利润为基 础计算的加权平均净资产收益率（%）	9.61	12.26	13.76

注：公司 2003 年年末股本为 17537.6630 万股，2002 年、2001 年年末股本均为 12367.31 万股。

三、报告期内股东权益变动情况：（单位：元）

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	123,673,100.00	95,779,532.53	49,407,558.18	16,469,186.06	33,203,083.17	302,063,273.88
本期增加	51,703,530.00	76,592,952.59	5,137,263.70	1,712,421.23	35,464,706.28	96,003,192.95
本期减少		40,471,530.00			32,423,729.62	
期末数	175,376,630.00	131,900,955.12	54,544,821.88	18,181,607.29	36,244,059.83	398,066,466.83

变动原因：

- 1、股本、资本公积变动主要是报告期内公司实施配股方案和资本公积金转增股本方案所致。
- 2、盈余公积和法定公益金的增加系按本年度净利润的 10%提取法定公积金及按本年度净利润的 5%提取法定公益金所致。
- 3、未分配利润的增加主要系本年度实现的净利润。
- 4、股东权益的增加主要是报告期内公司实施配股方案及本年度实现的净利润所致。

第三章 股本变动及股东情况**一、股本变动情况****（一）股份变动情况表**

数量单位：股



	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	65617340			19685202				85302542
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	20615760			6184728				26800488
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	86233100							112103030
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	37440000	11232000		14601600				63273600
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	37440000							63273600
三、股份总数	123673100	11232000		40471530				175376630

(二) 股票发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

2003年4月，公司实施2002年度增资配股方案，以2001年末总股本12367.31万股为基数，每10股配售3股，配股价格8.21元/股，股权登记日2003年4月18日，除权基准日2003年4月21日，配股缴款起止日期为2003年4月21日至2003年5月13日。本次公司共配售11232000股，获配可流通股份11232000股于2003年5月26日上市交易。

2、报告期内股份变动情况

报告期公司实施了2002年度增资配股方案，详见“前三年历次股票发行情况”。

报告期内公司实施了2003年半年度资本公积金转增股本方案：以2003年6月30日总股本134,905,100股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，股权登记日为2003年10月16日，除权除息日为2003年10月17日，本次资本公积金转增的股份中可流通股份的起始交易日为2003年10月17日。

3、内部职工股情况

公司无内部职工股。

二、股东情况

(一) 截至2003年12月31日，本公司股东总数为23371户。

(二) 持有本公司5%以上(含5%)股份的股东

股东名称	年度内股份增减变动(股)	年末持股(股)	股份类别	质押或冻结情况
烟台市国有资产管理局	19685202	85302542	国家股	无
烟台制冷空调实业公司	6184728	26800488	法人股	无

前10名股东持股情况：

序号	股东名称	报告期内增减(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质
1	烟台市国有资产管理局	19685202	85302542	48.64	未流通	0	国有股东
2	烟台制冷空调实业公司	6184728	26800488	15.28	未流通	0	
3	章永光	未知	281383	0.16	已流通	未知	
4	王欣	未知	280742	0.16	已流通	未知	
5	李英杰	未知	270400	0.15	已流通	未知	

6	梁明	未知	265500	0.15	已流通	未知	
7	张广坤	未知	175000	0.10	已流通	未知	
8	潘霞	未知	170700	0.10	已流通	未知	
9	李幼兰	未知	161445	0.09	已流通	未知	
10	练卫兵	未知	156720	0.09	已流通	未知	

前 10 名股东中，国家股股东与法人股股东之间无关联关系，公司未知其余 8 名股东之间有无关联关系或是否属于一致行动人。

(三) 公司控股股东为烟台市国有资产管理局，法定代表人：张润升。

公司国家股股东授权经营单位为烟台冰轮集团有限公司，法定代表人：于元波，企业性质：国有独资公司，成立日期：1996 年 1 月，注册资本：12368 万元。主要业务：授权范围内国有资产经营管理，产权调整与优化，国有资产收益收缴与再投入，资产租赁，冷冻技术管理咨询（上述范围中国家专项审批的除外）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(四) 持股 10%以上（含 10%）的法人股东为烟台制冷空调实业公司，法定代表人：方波，成立日期：1984 年 12 月，主要业务和产品：机械电子设备、建筑材料、五金交电的批发零售；工程配套；房屋租赁，注册资本：1300 万元。

(五) 公司前 10 名流通股股东情况：

序号	股东名称	期末持股数量（股）	持股种类
1	章永光	281383	A 股
2	王欣	280742	A 股
3	李英杰	270400	A 股
4	梁明	265500	A 股
5	张广坤	175000	A 股
6	潘霞	170700	A 股
7	李幼兰	161445	A 股
8	练卫兵	156720	A 股
9	李明鑫	152958	A 股
10	陈龙	152880	A 股

公司未知前 10 名流通股股东之间有无关联关系或是否属于一致行动人。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	年初持股数（股）	年末持股数（股）	年度内股份增减变动量（股）	任期
刘立新	男	49	董事长	11700	19773	8073	2002.3.8-2005.3.8
于元波	男	48	董事	9360	15818	6458	2002.3.8-2005.3.8
杨恒坤	男	39	董事、总经理	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
李程	男	42	董事	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
曲志萍	女	48	董事、财务负责人	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
刘元璋	男	51	董事、副总经理	1950	3296	1346	2002.3.8-2005.3.8
孟繁金	男	61	独立董事	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
陈伟忠	男	46	独立董事	700	1183	483	2002.3.8-2005.3.8
隋永滨	男	62	独立董事	0	0	0	2003.5.30-2005.3.8
董大文	男	41	监事会召集人	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
王建一	男	50	监事	4680	7909	3229	2002.3.8-2005.3.8
隋胜强	男	35	监事	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8
王强	男	38	副总经理	1170	1977	807	2002.3.8-2005.3.8
孙秀欣	男	32	董事会秘书	0	0	0	2002.3.8-2005.3.8

持有本公司股份的董事、监事和高级管理人员年度内股份增加原因：

(1) 认购公司 2002 年度配股 (2) 公司实施 2003 年半年度资本公积金转增股本

在股东单位任职的董事、监事：



姓名	任职的股东单位	职务	任职期间	是否在公司领取报酬
于元波	烟台冰轮集团有限公司	董事长	自 1999 年 6 月起任职	否
王建一	烟台冰轮集团有限公司	法律事务室主任	2003. 3. 1-2004. 2. 29	否
隋胜强	烟台冰轮集团有限公司	副总会计师、资产经营处处长	2003. 3. 1-2004. 2. 29	否

（二）年度报酬情况

报告期内公司对董事、监事、高级管理人员实行年薪制，公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 63.5 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 34 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 30 万元。公司每年给予每位独立董事津贴人民币 1.6 万元，独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按公司章程行使职权的合理费用据实报销。

公司董事、监事、高级管理人员的报酬区间划分：1-5 万元的 3 人，5-9 万元的 5 人，9-13 万元的 1 人，13-17 万元的 1 人。

于元波、李程、王建一、隋胜强不在公司领取报酬，于元波、王建一、隋胜强在烟台冰轮集团有限公司领取报酬。

（三）报告期内公司没有离任的董事、监事，报告期内公司增补隋永滨先生为公司独立董事，公司经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未发生变化。

二、员工情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司拥有员工 1688 人，其中生产人员 951 人，销售人员 139 人，技术人员 247 人，财务人员 38 人，行政人员 313 人。其中，大学本科以上学历员工 360 人，占员工总数的 21%，大专以上学历的员工 585 人，占员工总数的 35%。

公司无需承担费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。按照中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，报告期内公司增补了一名独立董事，公司独立董事已达到 3 名，占公司董事人数的 1/3。

为进一步完善公司治理，公司在董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，并制定了各委员会实施细则。

二、独立董事履行职责情况

经公司 2001 年度股东大会和 2002 年度股东大会选举，孟繁金、陈伟忠、隋永滨先生为公司的独立董事。报告期内，独立董事履行对公司和全体股东的诚信与勤勉义务，认真出席董事会会议，对董事会所议事项进行独立判断，切实维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

- 1、业务分开方面。公司业务独立于控股股东，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。
- 2、人员分开方面。公司在劳动、人事及工资管理等方面独立；公司经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。
- 3、资产完整方面。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有；公司独立拥有采购和销售系统。
- 4、机构独立方面。公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务独立方面。公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

四、高级管理人员的考评及激励机制

报告期内公司对高级管理人员依据公司建立的《高级管理人员绩效评价及薪酬管理办法》进行考评和奖励。

第六章 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 2003 年第一次临时股东大会、2002 年度股东大会、2003 年第二次临时股东大会，具体情况如下：

——2003 年第一次临时股东大会

(一) 通知、召集、召开情况

经董事会于 2003 年 2 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》上发布公告通知召集，2003 年 3 月 31 日，公司 2003 年第一次临时股东大会在公司二楼会议室召开。到会股东或股东代表 5 人，代表股份 65667080 股，占公司股份数的 53.10%。

(二) 审议通过如下决议：

《关于延长 2002 年度配股决议期限的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 4 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

——2002 年度股东大会**(一) 通知、召集、召开情况**

经董事会于 2003 年 4 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》上发布公告通知召集，2003 年 5 月 30 日，公司 2002 年度股东大会在公司二楼会议室召开。到会股东或股东代表 6 人，代表股份 65653580 股，占公司股份数的 53.09%。

(二) 审议通过如下决议：

- (1) 董事会 2002 年度工作报告；
- (2) 监事会 2002 年度工作报告；
- (3) 公司 2002 年度报告及摘要；
- (4) 公司 2002 年度财务决算方案和 2003 年度财务预算方案；
- (5) 公司 2002 年度利润分配方案；
- (6) 关于聘任会计师事务所的议案；
- (7) 关于增补一名独立董事的议案；
- (8) 关于董事会下设专门委员会的议案；
- (9) 关于修改公司章程的议案。

(三) 选举、更换公司董事、监事情况

报告期内公司增补隋永滨先生为公司独立董事。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 5 月 31 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

——2003 年第二次临时股东大会**(一) 通知、召集、召开情况**

经董事会于 2003 年 8 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》上发布公告通知召集，2003 年 9 月 9 日，公司 2003 年第二次临时股东大会在公司二楼会议室召开。到会股东或股东代表 9 人，代表股份 65718102 股，占公司股份数的 48.71%。

(二) 审议通过如下决议：

- (1) 公司 2003 年半年度利润分配方案；
- (2) 公司 2003 年半年度资本公积金转增股本方案；
- (3) 关于修改公司章程的议案；
- (4) 按照配股实际募集资金减少募股资金投资项目的议案。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 9 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。

第七章 董事会报告

一、公司经营成果、财务状况及分析

报告期内公司坚持技术创新，继续进行产品、产业结构调整，不断开发应用型产品，进一步完善了作为企业文化和企业核心竞争力重要组成部分的精确管理思想体系，公司主营业务收入、主营业务利润及净利润比上年同期均有所增长。

报告期内由于钢材及化工原料市场价格上升，公司主营业务成本有所上升。

报告期内公司主营业务收入完成 70807.11 万元，比上年增长 33.66%；主营业务利润 14112.78 万元，比上年增长 19.75%；实现净利润 3546.47 万元，比上年增长 0.30%。

二、公司经营情况**(一) 主营业务的范围及其经营状况****1、主营业务收入、主营业务利润的构成情况（单位：元）**

——按行业划分

行 业	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
工业产品销售	527,058,612.13	400,460,978.67	126,597,633.46
工程施工	180,486,651.43	163,385,840.49	17,100,810.94
其 他	525,789.44		525,789.44
合 计	708,071,053.00	563,846,819.16	144,224,233.84

——按地区划分

地 区	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
华东区域	428,096,982.92	311,014,676.89	117,082,306.03
北部区域	132,013,594.77	117,410,200.66	14,603,394.11
南部区域	54,633,839.42	48,528,110.10	6,105,729.32
国外区域	93,326,635.89	86,893,831.51	6,432,804.38
合 计	708,071,053.00	563,846,819.16	144,224,233.84

2、公司主营工商制冷空调设备制造、工程设计、安装调试、技术咨询服务等，主要从事大中型工业制冷设备、中央空调设备、粮食仓储设备、工艺冷却设备、果蔬食品、水产品速冻、冷藏、保鲜设备等的生产经营。

占公司主营业务收入 10%以上的业务经营活动及其所属行业：

业务经营活动	行 业
生产销售制冷、空调产品	机械工业
制冷、空调产品配套施工	工程施工

3、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生较大变化。

(二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩(单位：万元)

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
烟台埃克米制冷设备有限公司	制造冷风机	888 万元	2152	378
烟台冰轮铸造有限公司	生产销售铸件	4350 万元	9271	135
烟台冰轮塑料型材有限公司	生产销售塑料型材	2000 万元	6044	-888
烟台顿汉布什工业有限公司	生产销售全封闭螺杆冷水机组等	500 万美元	15029	2640
烟台荏原空调设备有限公司	生产销售溴化锂吸收式制冷机等	12.86 亿日元	27192	1361

(三) 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额为 8095 万元，占年度采购总额的比例为 14%；

公司前 5 名客户销售额合计为 5088 万元，占公司销售总额的比例为 7%。

(四) 经营中出现的问题与困难及解决方案

问题与困难：

1、钢材及化工原料市场价格上升。

2、人力资源状况与企业快速发展的需求不相适应。

3、用户服务工作有待进一步规范，业务范围有待进一步扩展，以达到对用户全过程、全方位、多层面服务，提高用户的满意度。

4、对企业发展影响重大的经营理念和企业文化已基本形成，但形象化导入尚未全面开展，使其传播受到影响。

解决方案：

1、加强物资采购工作，降低采购成本，实施精确管理，强化成本过程控制。

2、加强人才的引进和合理流动，积极推进全员培训，营造公平的竞争环境，调动员工的积极性和创造性。

3、推行服务营销战略，强化服务价值和服务增值观念。

4、完善精确管理思想体系，把精确管理向企业管理的基本单元推进。

三、公司投资情况

截止 2003 年 12 月 31 日，公司长期投资余额为 140,436,709.02 元，较上年末增加 9,601,941.66 元，幅度为 7.34%。

(一) 报告期内公司实施 2002 年度配股方案，实际募集资金 8782 万元。募集资金使用情况如下：



募集资金总额	8782 万元	报告期已使用募集资金总额	7662 万元		
		已累计使用募集资金总额	7662 万元		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
无氟螺杆制冷压缩机开发及应用技改项目	3613 万元	否	2804 万元	0	符合
农副产品深加工设备技术改造项目	3432 万元	否	3158 万元	0	符合
精密铸造零部件加工出口技改项目	3575 万元	否	1700 万元	0	符合
果蔬气调保鲜设备技术改造项目	3542 万元	-	-	-	-
合计	14162 万元	—	7662 万元	0	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	不适用				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	不适用				

公司尚未使用的募集资金存放在银行。

2003 年 9 月 9 日，公司召开 2003 年第二次临时股东大会，审议通过了《按照配股实际募集资金减少募股资金投资项目的议案》，具体为：

公司 2002 年度配股募集资金计划投资项目为：投资 3613 万元发展无氟螺杆制冷压缩机开发及应用技改项目；投资 3432 万元发展农副产品深加工设备技术改造项目；投资 3542 万元发展果蔬气调保鲜设备技术改造项目；投资 3575 万元发展精密铸造零部件加工出口技术改造项目。项目总投资 14162 万元。

由于市场原因，公司 2002 年度配股扣除发行费用后实际募集资金 8782 万元，决定以配股募集资金投资 3613 万元发展无氟螺杆制冷压缩机开发及应用技改项目，以配股募集资金投资 3432 万元发展农副产品深加工设备技术改造项目，以配股募集资金投资 1700 万元发展精密铸造零部件加工出口技术改造项目（精密铸造零部件加工出口技术改造项目与无氟螺杆制冷压缩机开发及应用技改项目相关，前者为无氟螺杆制冷压缩机提供机体铸件），不再以配股募集资金投资果蔬气调保鲜设备技术改造项目。

（二）报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

四、公司财务状况（单位：人民币万元）

项目名称	2003 年	2002 年	增长比率(%)	变动原因
总资产	97214	86855	12	主要是实施配股方案
股东权益	39807	30206	32	实施配股方案及本年度实现的净利润
主营业务利润	14113	11785	20	产品销售较好，主营业务收入增加所致
净利润	3546	3536	0.3	产品销售较好，主营业务收入增加所致
现金及现金等价物净增加额	1269	802	58	主要是实施配股方案所致
货币资金	4939	3669	35	报告期内公司实施配股，募集资金到位
应收票据	1721	504	242	销售商品采用票据方式结算增加所致
应收补贴款	669	453	48	出口额增加，增值税出口退税增加
在建工程	3501	5433	-36	部分在建工程已形成固定资产并转资
应付票据	1405	2821	-50	报告期内公司购货采用现款结算所致

预收账款	17571	11595	52	承接工程施工项目增加, 预收货款相应增加
应交税金	-31	68	-146	报告期内缴纳增值税和预交营业税所致
营业费用	5044	3508	44	开拓产品销售市场, 收入大幅增加, 费用相应增加

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

本报告期内共召开八次董事会会议, 具体内容及决议摘要如下:

---2003年2月20日在公司会议室召开2003年度第一次会议(临时会议), 决议内容为:

- (1) 逐项审议通过《关于核销应收款项坏帐的报告》;
- (2) 审议通过《烟台冰轮股份有限公司内部重大事项报告制度》;
- (3) 审议通过《关于收购山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司股权的议案》。

---2003年2月24日在公司会议室召开2003年度第二次会议, 决议内容为:

- (1) 审议通过2002年度总经理业务报告;
- (2) 逐项表决通过《2002年度资产减值准备报告》;
- (3) 审议通过2002年年度报告及摘要;
- (4) 审议通过2002年度财务决算方案和2003年度财务预算方案;
- (5) 审议通过2002年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案;
- (6) 预计2003年度利润分配政策及资本公积金转增股本政策;
- (7) 审议通过《董事会关于2002年度会计政策、会计估计变更的报告》;
- (8) 审议通过《关于延长2002年度配股决议有效期限的议案》;
- (9) 审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》;
- (10) 审议通过《关于提名独立董事候选人的议案》;
- (11) 审议通过《烟台冰轮股份有限公司独立董事提名人声明》;
- (12) 审议通过《关于董事会下设专门委员会的议案》。

---2003年3月7日召开2003年度第三次会议(临时会议), 决议内容为:

修改2002年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

---2003年4月17日在公司会议室召开2003年度第四次会议, 决议内容为:

- (1) 审议通过2003年第一季度报告;
- (2) 审议通过《关于修改公司章程的议案》。

---2003年4月28日以传真方式召开2003年度第五次会议(临时会议), 决议内容为:

审议通过《关于召开2002年度股东大会的议案》, 决定2003年5月30日召开2002年度股东大会。

---2003年5月21日以传真方式召开2003年度第六次会议(临时会议), 决议内容为:

审议通过《关于向烟台冰轮铸造有限公司增资的议案》。

---2003年8月6日在公司会议室召开2003年度第七次会议, 决议内容为:

- (1) 逐项审议通过《2003年半年度计提资产减值准备的报告》;
- (2) 审议通过《总经理2003年半年度工作报告》;
- (3) 审议通过2003年半年度报告及摘要;
- (4) 审议通过公司2003年半年度利润分配预案;
- (5) 审议通过公司2003年半年度资本公积金转增股本预案;
- (6) 审议通过《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》;
- (7) 确定董事会各专门委员会人选;
- (8) 审议通过《关于修改公司章程的议案》;
- (9) 审议通过《按照配股实际募集资金减少募股资金投资项目的议案》;
- (10) 审议通过《关于召开2003年第二次临时股东大会的议案》, 决定2003年9月9日召开2003年第二次临时股东大会。

---2003年10月23日在公司会议室召开2003年度第八次会议, 决议内容为:

- (1) 审议通过公司2003年第三季度报告;
- (2) 审议通过《关于成立投资者关系管理部的议案》;
- (3) 审议通过《烟台冰轮股份有限公司投资者关系管理制度》;
- (4) 审议通过《关于公司与关联方资金往来及公司对外担保情况的自查报告》、《关于董事会秘

书职责有关问题的自查报告》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

A、2002 年度配股方案执行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准,公司 2002 年度配股方案于 2003 年 4 月实施。配股说明书刊登在 2003 年 4 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上。配股的股权登记日为 2003 年 4 月 18 日,除权基准日为 2003 年 4 月 21 日,缴款期为 2003 年 4 月 21 日至 2003 年 5 月 13 日。

本次配股以公司 2001 年末总股本 12367.31 万股为基数,每 10 股配售 3 股,总计可配售 3710.193 万股。公司国家股股东和法人股股东放弃配股权,本次实际配售股份 1123.20 万股,配股价格 8.21 元/股,由国信证券有限责任公司以余额包销的方式承销。扣除发行费用后,公司实际募集资金 87824952.59 元,已于 2003 年 5 月 16 日全部到位。

公司 2002 年度配股获配可流通股份已于 2003 年 5 月 26 日上市流通,公告详见 2003 年 5 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

B、实施 2003 年半年度分红派息及资本公积金转增股本方案:以 2003 年 6 月 30 日总股本 134,905,100 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税),以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。股权登记日为 2003 年 10 月 16 日;除权除息日为 2003 年 10 月 17 日。本次资本公积金转增的股份中可流通股份已于 2003 年 10 月 17 日上市流通。分红派息及资本公积金转增股本实施公告刊登在 2003 年 10 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

六、本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

2003 年度公司实现净利润 35,464,706.28 元。按照公司章程规定,母公司提取 10%法定公积金 3,424,842.47 元,提取 5%法定公益金 1,712,421.23 元,中外合资子公司提取 5%职工奖励及福利基金 305,445.92 元,加年初未分配利润 33,203,083.17 元,本年度可供股东分配的利润 63,225,079.83 元,扣除 2003 年半年度已分配 26,981,020.00 元,本次可供股东分配的利润为 36,244,059.83 元。以 2003 年 12 月 31 日总股本 175,376,630 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),合计 17,537,663.00 元,尚余未分配利润 18,706,396.83 元,转入以后年度分配。

本次无资本公积金转增股本预案。

七、其他披露事项

- 1、公司选定的信息披露报纸是《中国证券报》、《证券时报》,本年度内未变更。
- 2、湖北大信会计师事务所有限公司关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

大信核字(2004)第 0011 号

烟台冰轮股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”)2003 年度会计报表进行了审计,根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定,对公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况进行了专项审计,现就公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金情况报告如下:

关联方资金占用情况:

单位:元

关联方名称	与上市公司关系	2002 年 12 月 31 日 占用金额	2003 年 增加款	2003 年 减少款	2003 年 12 月 31 日 占用金额	偿还方式	占用 原因	相对应 会计科目
烟台石川密封垫板有限公司	国有股股东 授权经营管理		1,182,641.00	1,128,641.00	54,000.00	货币资金及购货	货款	应收账款
烟台冰轮锅炉有限公司	管理单位烟台 冰轮集团有限	30,116.00	867,326.52	686,434.40	211,008.12	货币资金及购货	货款	应收账款
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	公司之子公司		3,081,008.00	2,839,702.00	241,306.00	货币资金及购货	货款	应收账款

我们认为:截止 2003 年 12 月 31 日,公司除与上表所列公司发生经营性应收债权外,不存在《通知》第一条第二款所述控股股东及其他关联方占用资金事项;也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

3、独立董事对公司担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的

通知》，我们基于独立判断的立场，对烟台冰轮股份有限公司对外担保情况进行了认真的核查，截止 2003 年 12 月 31 日，公司未对外提供任何形式的担保。

我们认为公司能够严格执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，审慎对待并严格控制对外担保，有效规避了对外担保产生的债务风险。

第八章 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内监事会共召开了三次会议。

2003 年 2 月 20 日监事会会议的议题是：审议《关于核销应收款项坏帐的报告》。

2003 年 2 月 24 日监事会会议的议题是：审议《2002 年度资产减值准备报告》；审议《烟台冰轮股份有限公司监事会关于会计政策、会计估计变更的报告》；审议公司 2002 年年度报告及摘要。

2003 年 8 月 6 日监事会会议的议题是：审议《2003 年半年度资产减值准备报告》；审议公司 2003 年半年度报告及摘要。

监事依法列席了公司本年度历次董事会会议。

二、监事会对以下事项发表独立意见：

(一) 公司依法运作情况。报告期内公司依法运作，决策程序合法，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务的情况。湖北大信会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 报告期内公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

(四) 报告期内公司无出售资产情况。收购资产价格合理，无内幕交易，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(五) 报告期内公司关联交易公平，没有损害公司利益。

第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司收购资产情况。

交易对方及被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司 22% 股权	2003-02-24	47.81 万元	4.8 万元	否

经 2003 年 2 月 20 日召开的董事会 2003 年第一次会议审议通过，公司收购山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司 22% 的股权，收购完成后公司持有该公司 60% 的股权。

本年度公司无出售资产情况，无吸收合并事项。

三、重大关联交易事项

详见财务报告附注关联交易。

四、本年度公司无托管、承包、租赁、重大担保、委托理财等重大合同。

五、本年度公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东无承诺事项。

六、本年度公司续聘湖北大信会计师事务所有限公司为公司审计。报告年度公司支付给湖北大信会计师事务所有限公司的报酬为 59 万元，包括年度审计、半年度审计及专项审计费用。湖北大信会计师事务所有限公司为公司提供审计服务的连续年限为 10 年。

七、本年度董事会修改 2002 年度利润分配预案和本公积金转增股本预案，公告详见 2003 年 3 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》及 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

八、公司、公司董事会及董事报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

第十章 财务报告

(一) 审计报告[大信审字(2004)第 0054 号]

烟台冰轮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台冰轮股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2003 年度的利润表及合并利润表、2003 年度的利润分配表及合并利润分配表、

2003 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年度的经营成果和现金流量。

湖北大信会计师事务所有限公司
中国·武汉

中国注册会计师 陆军
中国注册会计师 邱世萍

2004 年 2 月 14 日

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

一、公司概况

烟台冰轮股份有限公司(以下简称“公司”)是由烟台冷冻机总厂独家发起，并经烟台市人民政府于 1988 年 11 月以烟政函(1988)31 号文、中国人民银行烟台市分行(1988)烟人银字第 338 号文批准向社会公开发行股票设立的股份有限公司。1993 年 11 月 13 日经国家体改委以体改生(1993)184 号文批准为继续进行规范化的股份制试点企业。经中国证监会批准，1998 年 5 月 28 日其社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 000811。经中国证监会证监公司字(1999)第 142 号文批准，公司 2000 年 3 月 10 日-23 日以 1998 年末股本总额 113,121,900 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售，配股后股本总额为 123,673,100.00 元。2003 年，根据公司 2001 年度及 2003 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准，公司以 2001 年 12 月 31 日总股本 12,367.31 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东配售股份，配股后股本增至 134,905,100.00 元。根据公司 2003 年第二次临时股东大会决议，公司以 2003 年 6 月 30 日公司总股本 134,905,100 股为基数计算，按照每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 40,471,530 股，转增后股本增至 175,376,630 元。

公司营业执照注册号：3700001801459-4

注册地址：山东省烟台市芝罘区西山路 80 号

公司经营范围：制冷空调设备、机械设备零配件、塑料制品(不含农膜)、装饰材料、塑钢门窗、集装箱、氧舱、环保及轻纺设备的制造、销售；制冷空调成套设备安装调试、工程设计、技术咨询服务；许可范围的进出口业务；五金交电化工(不含化学危险品)、建筑材料的批发、零售；钢结构制作与安装、防腐保温工程；房屋租赁；气体压缩机、压力容器设备、配电开关控制设备的生产销售(凭生产许可证经营)。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以发生之当月一日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账，月末按中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算：公司外币财务报表采用现行汇率法折算。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法



(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的债权；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；债务人逾期三年未能履行偿债义务债权。需要核销的相关债权，公司经理层应向董事会提供被核销方的财务状况或法院裁决结果等具体核销依据，董事会应对该事项做出专门决议；

(2) 坏账损失的核算办法：公司采用备抵法核算坏账损失，按不同账龄应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、修理用备件、低值易耗品、委托加工材料、燃料、在产品、库存商品等；

(2) 存货中修理用备件、库存商品按实际成本法核算，低值易耗品摊销采用一次摊销法，其余存货均采用计划成本核算、月末结转成本差异；

(3) 修理用备件、库存商品的领用、发出均按加权平均法核算；

(4) 存货的计价方法：期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。

(5) 存货实行永续盘存制；

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，期末按单个存货项目可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资的核算方法

(一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。如涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”，并分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(二) 长期债权投资

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(三) 长期投资减值准备的计提方法：长期投资期末按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

12、 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；B、使用年限超过一年；C、单位价值较高。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；

(3) 固定资产折旧采用直线法计算。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	3	9.70-3.23
机械设备	8-12	3	12.13-8.08
运输设备	8	3	12.13
电子仪器仪表	5-10	3	19.4-9.70
其 他	5-10	3	19.4-9.70

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原

价减去累计折旧和已计提的减值准备)以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

C、已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备:期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程的核算方法

(1) 公司的在建工程,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的,计入在建固定资产的造价;在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息,计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产;

(2) 期末对在建工程进行全面检查,当存在下列情况时,则计提在建工程减值准备:

A. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的;

B. 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

C. 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法:在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均于发生当期确认为费用,直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,按以下规定处理:

A. 因借款发生的辅助费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,将金额较大的费用计入所购建固定资产成本;在所购建固定资产达到可使用状态后发生的,计入当期费用。

B. 企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益,满足资本化条件的,在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的,计入购建固定资产的成本;在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的,于发生当期计入当期损益。如果在建工程非正常中断3个月以上的,则停止利息资本化;在工程部分达到可使用状态并且能够单独使用时,停止该部分工程利息资本化。

15、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价:无形资产在取得时,按实际成本计量。购入的无形资产,按实际支付的价款作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资各方确认的价值作为实际成本;为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产,按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本;接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本;以非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本;自行开发并按法律程序申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法:合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不超过合同规定的受益年限;合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,摊销年限不超过法律规定的受益年限;合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者;合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法:按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益。公司其它长期待摊费用在5年内采用直线法平均摊销。

17、应付债券的核算方法

公司发行债券,按照实际的发行价格总额,作负债处理;债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

A. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;

B. 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；
C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

19、所得税的会计处理方法：公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的合并范围及编制方法

公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本 50%以上或虽不超过 50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围；合并报表时，以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表为合并依据，母公司与纳入合并范围的子公司之间的重要投资、往来、内部交易，在报表合并时均予以抵销，并计算少数股东权益和少数股东损益。

三、税项

税 种	税率 (%)	纳税依据
(1) 增值税	17	产品销售收入
(2) 营业税	3-5	安装、租赁收入
(3) 城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
(4) 教育费附加	3	应纳增值税额、营业税额
(5) 所得税	33	应纳税所得额

公司控股子公司烟台弘达制冷设备有限公司、烟台埃克米制冷设备有限公司系外商投资企业，其注册地属于沿海经济开发区，根据税法规定，上述两公司执行 24%的企业所得税率，其他控股子公司执行 33%的企业所得税率。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表的子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	股权比例 (%)	投资额 (元)	备注
烟台埃克米制冷设备有限公司	888 万人民币	加工制造	70	10,321,291.39	注(1)
烟台冰轮高压氧舱有限公司	450 万人民币	医用氧舱	90	4,896,079.53	
烟台冰轮成套工程有限公司	600 万人民币	制冷工程安装	75	5,407,509.65	
烟台冰轮铸造有限公司	4350 万人民币	加工制造	70.11	31,495,782.44	注(2)
烟台冰轮塑业有限公司	2000 万人民币	加工制造	65	7,271,389.77	
烟台冰轮轻型建材有限公司	500 万人民币	加工制造	100	2,445,790.91	注(3)
烟台弘达制冷设备有限公司	150 万美元	加工制造	75	9,438,574.60	

注：(1) 经烟台埃克米制冷设备有限公司 2003 年 1 月 21 日董事会决议通过，烟台埃克米制冷设备有限公司本期将持有的烟台冰轮远东制冷设备有限公司 60%的股权对外转让，故公司本期合并报表范围中不再包含烟台冰轮远东制冷设备有限公司。

(2) 2003 年 5 月 22 日，控股子公司烟台冰轮铸造有限公司股东会通过增资扩股的股东会决议，公司于当期向烟台冰轮铸造有限公司追加投资 1700 万元，增资扩股后，注册资本由 2650 万元增加到 4350 万元，上述增资行为已经山东通元会计师事务所有限公司以山通会验字(2003)067 号验资报告审验。增资后，公司持有其 70.11%股权。

(3) 公司直接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 40%的股权，通过控股子公司烟台冰轮成套工程有限公司间接持有烟台冰轮轻型建材有限公司 60%的股权。

2、未纳入合并报表的子公司

公司名称	注册资本 (人民币)	经营范围	股权比例 (%)	投资额 (元)	备注
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	50 万	销售设备、技术咨询	70	364,734.63	注(1)
山东鲁商冰轮建筑设计公司	200 万	建筑工程设计	60	1,394,471.84	注(2)

注：(1) 公司子公司北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司股东会于 2003 年 2 月 11 日通过解散公司的决议，目前正处于清算过程中，根据财政部(95)财会字第 11 号文有关规定，本次未将其纳入合并范围。

(2) 2003 年 2 月，公司受让山东省商业集团总公司持有的山东省鲁商冰轮建筑设计公司 22% 的股权，受让成功后，公司持有山东省鲁商冰轮建筑设计公司的股权由原有的 38% 增加至 60%，山东省鲁商冰轮建筑设计公司因其收入、利润及资产总额均未达到股份公司的 10%，根据财政部财会工字(1996)2 号文有关规定，本次未纳入合并范围。

(3) 本期未纳入合并报表范围子公司资产总额、收入总额、利润总额

公司名称	资产总额(元)	收入总额(元)	利润总额(元)
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	3,112,976.26	3,397,734.60	250,483.80

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金 49,387,983.06 元

项目	期末数(元)	期初数(元)
现金	174,737.64	127,450.19
银行存款	43,028,411.81	36,564,885.63
其他货币资金	6,184,833.61	1,926.07
合计	49,387,983.06	36,694,261.89

注：(1) 货币资金期末余额中新加坡现钞 690.00 元，期末新元折算汇率 1:4.8601，折合人民币 3,353.47 元；美元存款 208,937.22 元，期末美元折算汇率 1:8.2767，折合人民币 1,729,310.69 元；

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长 34.59%，主要原因是由于公司本期配售发行股票，募集资金到位相应增加银行存款所致；

(3) 其他货币资金中银行承兑汇票保证金为人民币 4,931,000.00 元，其余分别为信用证保证金、外汇保证金等。

2、应收票据 17,206,998.00 元

种类	期末数(元)	期初数(元)	备注
银行承兑汇票	17,206,998.00	5,037,800.00	244.22 万已质押
合计	17,206,998.00	5,037,800.00	

注：应收票据期末余额较期初余额增加 241.56%，主要原因是公司本期销售商品采用票据方式结算增加所致。

3、应收账款净值 83,419,960.76 元

账龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	58,981,835.79	62.16	2,949,091.79	51,544,587.25	62.72	2,577,229.36
1-2 年	18,762,124.49	19.77	1,876,212.45	18,072,973.87	21.99	1,807,297.39
2-3 年	9,768,647.74	10.29	1,953,729.55	7,462,570.75	9.08	1,492,514.15
3-4 年	3,585,533.73	3.78	1,434,213.49	3,855,469.39	4.69	1,542,187.76
4-5 年	2,675,331.45	2.82	2,140,265.16	210,608.10	0.26	168,486.48
5 年以上	1,119,320.96	1.18	1,119,320.96	1,040,542.61	1.26	1,040,542.61
合计	94,892,794.16	100	11,472,833.40	82,186,751.97	100	8,628,257.75
应收账款净值			83,419,960.76	应收账款净值		73,558,494.22

注：(1) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 应收账款大额前五名合计数为 13,724,307.11 元，占应收账款总额的 14.46%。

4、其他应收款净值 12,841,212.09 元

账龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	12,564,593.27	86.66	628,229.66	15,073,364.82	84.11	753,668.24

1-2年	350,149.21	2.41	35,014.92	2,360,953.49	13.18	236,095.35
2-3年	363,018.30	2.50	72,603.66	209,604.36	1.17	41,920.87
3-4年	395,669.35	2.73	158,267.74	39,576.10	0.22	15,830.44
4-5年	309,489.70	2.14	247,591.76	9,715.22	0.05	7,772.18
5年以上	516,670.40	3.56	516,670.40	227,249.95	1.27	227,249.95
合计	14,499,590.23	100.00	1,658,378.14	17,920,463.94	100	1,282,537.03
其他应收款净值	12,841,212.09		其他应收款净值	16,637,926.91		

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款大额前五名合计数为1,600,857.29元，占其他应收款总额的11.04%；

(3) 本期公司将预付账款中3年以上的款项调入其他应收款并按相应的账龄计提坏帐准备，使本期末其他应收款3年以上账龄较上期增加。

5、预付账款 62,565,455.14元

账龄	期末数		期初数	
	金额(元)	占总额的比例(%)	金额(元)	占总额的比例(%)
1年以内	54,939,811.54	87.81	52,891,307.35	83.33
1-2年	5,664,913.07	9.05	8,142,486.46	12.83
2-3年	1,960,730.53	3.14	1,429,252.71	2.25
3-4年			556,053.91	0.88
4-5年			123,360.68	0.19
5年以上			332,381.21	0.52
合计	62,565,455.14	100	63,474,842.32	100

注：(1) 预付账款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 预付账款中账龄超过1年的款项均系尚未结算的预付货款，公司本期对账龄在3年以上的预付账款转入其他应收款，并按比例计提了相应的坏帐准备。

6、应收补贴款 6,694,883.69元

项目	期末数(元)	期初数(元)
应收增值税出口退税款	6,694,883.69	4,529,334.90
合计	6,694,883.69	4,529,334.90

注：(1) 应收补贴款系应收的增值税出口退税款；

(2) 应收补贴款期末余额中有5,064,498.45元用于向银行借款2,200,000.00元提供还款保证。

7、存货净值 263,592,276.48元

项目	期末数		期初数	
	金额(元)	跌价准备(元)	金额(元)	跌价准备(元)
原材料	28,569,906.94	541,620.18	35,378,841.78	437,714.64
产品	85,643,839.24	2,518,466.37	57,915,558.40	1,862,547.87
库存商品	68,579,186.69	2,446,689.54	72,070,982.08	2,411,381.75
工程施工	82,093,248.24		56,828,471.01	

委托加工材料	4,032,772.05	25,940.00	3,765,960.76	
其他	206,039.41		239,587.20	
合计	269,124,992.57	5,532,716.09	226,199,401.23	4,711,644.26
存货净值	263,592,276.48		221,487,756.97	

注：(1) 存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其账面成本的差额计提。

(2) 可变现净值是根据在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将来发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

8、长期投资 140,436,709.02 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	130,784,767.36	17,091,941.66	7,490,000.00	140,386,709.02
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
股权投资差额		34,481.26	34,481.26	
合计	130,834,767.36	17,126,422.92	7,524,481.26	140,436,709.02

(1) 长期股权投资

A、对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	本期追加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	股权投资差额摊销	本期分回现金红利	期末数
		(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	20	350,000.00		70		14,734.63			364,734.63
山东鲁商冰轮建筑设计公司		760,000.00	440,000.00	60	184,207.29	252,556.92	20,085.08	38,000.00	1,394,471.84
合计		1,110,000.00	440,000.00		184,207.29	267,291.55	20,085.08	38,000.00	1,759,206.47

B、其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	本期追加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	股权投资差额摊销	本期分回现金红利	期末数
		(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)
烟台荏原空调设备有限公司	50	34,876,279.20		40	5,442,340.83	6,517,294.76			41,393,573.96
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45	11,879,244.68	27,683,466.59		7,452,000.00	38,901,516.59
中国工业浦东实业公司		100,000.00							100,000.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司		3,076,263.47		1.7					3,076,263.47
红塔创新投资股份有限公司	15	20,000,000.00		5					20,000,000.00
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25					10,000,000.00
烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00		40	6,712.80	6,997.76			2,006,997.76
烟台哈特福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00		45	-1,004,433.32	-1,004,433.32			17,618,141.68
山东冰轮工程有限公司		816,594.79		27	163,954.46	184,414.30			1,001,009.09
山东华科光纤有限责任公司	50	4,500,000.00		30					4,500,000.00
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00							30,000.00
小计		112,691,762.46			16,487,819.45	33,387,740.09		7,452,000.00	138,627,502.55

注：2003年2月公司受让山东省鲁商冰轮建筑设计公司22%股权，产生长期股权投资差额20,085.08元；公司2003年5月增资烟台冰轮铸造有限公司17,000,000.00元，增资后产生长期股权投资差额14,396.18元。由于以上长期股权投资差额金额较小，公司本期将其一次性摊销，计入本期损益。

(2) 长期股权投资

债券投资

债券种类	面值 (元)	年利率 (%)	购入金额 (元)	到期日 (年/月)	本期利息 (元)	累计应收或已收利息 (元)
电力建设债券	50,000.00		50,000.00			

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	132,632,056.79	32,731,882.16	9,163,280.93	156,200,658.02
机械设备	173,176,806.80	36,192,996.74	8,755,497.36	200,614,306.18
运输工具	11,306,429.26	3,004,425.78	1,934,985.83	12,375,869.21
电子仪器仪表	11,119,003.25	3,872,730.27	591,758.62	14,399,974.90
其他	4,838,629.19	284,174.30	114,645.47	5,008,158.02
合计	333,072,925.29	76,086,209.25	20,560,168.21	388,598,966.33
累计折旧	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	34,999,220.06	5,590,301.29	3,299,868.35	37,289,653.00
机械设备	56,176,416.94	14,156,572.50	3,562,046.45	66,770,942.99
运输工具	5,425,463.52	1,403,549.14	501,405.67	6,327,606.99
电子仪器仪表	3,173,191.47	942,983.61	164,699.55	3,951,475.53
其他	1,632,451.93	423,605.21	47,947.37	2,008,109.77
合计	101,406,743.92	22,517,011.75	7,575,967.39	116,347,788.28
固定资产净值	231,666,181.37			272,251,178.05
固定资产减值准备	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	405,939.75			405,939.75
机械设备	1,112,467.11		46,387.69	1,066,079.42
运输工具	23,096.60			23,096.60
电子仪器仪表	929,825.65		324.00	929,501.65
其他	70,330.10			70,330.10
合计	2,541,659.21		46,711.69	2,494,947.52
固定资产净额	229,124,522.16			269,756,230.53

注：(1) 公司固定资产中不存在封存及抵押的固定资产；

(2) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值(元)	累计折旧(元)	固定资产净值(元)
房屋及建筑物	8,405,195.88	3,392,701.96	5,012,493.92
机器设备	27,020,846.90	6,770,564.44	20,250,282.46
合计	35,426,042.78	10,163,266.40	25,262,776.38

(3) 固定资产减值准备减少系本期处置固定资产转销。

10、(1) 在建工程净值 35,014,027.27 元

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入固定资产 (元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)	资金来源	项目投入占预算的比例(%)
谷冷机项目	2,965	2,546,389.62	48,618.30	2,595,007.92			募股资金	97.28
螺杆项目	4,627	4,114,658.91	62,000.00	4,176,658.91			募股资金	102.55
铸钢缸体项目	2,750	2,681,157.67	10,323,872.52	13,005,030.19			其他	100.00
无氟螺杆项目	3,613	8,454,468.95	5,875,416.96	11,676,274.34		2,653,611.57	募股资金	77.61
农副产品项目	3,432	9,199,350.09	11,902,617.10	13,165,730.00		7,936,237.19	募股资金	92.02
其他工程		27,672,580.50	14,619,568.81	17,411,218.40	250,680.00	24,630,250.91	其他	
合计		54,668,605.74	42,832,093.69	62,029,919.76	250,680.00	35,220,099.67		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初数(元)	本期增加(元)	其他减少数(元)	期末数(元)
其他工程	338,072.40		132,000.00	206,072.40
合计	338,072.40		132,000.00	206,072.40
在建工程净值	54,330,533.34			35,014,027.27

注：(1) 本期在建工程中无借款费用资本化金额；

(2) 无氟螺杆项目全称无氟螺杆制冷压缩机开发及应用技术改造项目，农副产品项目全称农副产品深加工设备技术改造项目。上述两个项目均于 2002 年 4 月经山东省经贸委批准立项，于 2003 年以前开始实施，已形成部分固定资产并转资。其中，无氟螺杆项目截止 2002 年末已累计投入 15,747,124.39 元，并已转入固定资产 7,292,655.44 元；农副产品项目截止 2002 年末已累计投入 13,679,350.09 元，已形成部分固定资产并转资 4,480,000.00 元；该等项目的投入占预算的比例中均包括铺底流动资金；

(3) 在建工程本期其他减少数系铸造公司工程决算收回多付工程款 250,680.00 元；

(4) 公司期末按可收回金额低于账面价值的差额计提了在建工程减值准备。

11、无形资产 28,413,055.40 元

种类	取得	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
	方式	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(元)	(年)
专有技术		1,710,000.00	288,000.00			144,000.00	1,566,000.00	144,000.00	1
土地使用权		33,381,130.00	28,344,227.28	365,200.00	1,047,775.12	651,381.02	5,323,083.74	27,010,271.14	
其中：公司土地使用权		11,805,200.00	9,617,327.73	365,200.00	1,047,775.12	217,689.14	2,040,361.41	8,717,063.47	42.5
辅机厂土地使用权		16,615,050.00	13,948,914.07			332,301.00	2,998,436.93	13,616,613.07	40
海阳土地使用权		830,000.00	768,878.60			16,620.00	77,741.40	752,258.60	45
铸造公司土地使用权	购买	4,130,880.00	4,009,106.88			84,770.88	206,544.00	3,924,336.00	47.5
软件		1,472,650.00	928,833.33	462,650.00		132,699.07	213,865.74	1,258,784.26	
其中：设计、报价软件	购买	570,000.00	503,500.00			57,000.00	123,500.00	446,500.00	8
工艺软件	购买	120,000.00	108,000.00			12,000.00	24,000.00	96,000.00	8
三维设计软件	购买	300,000.00	297,500.00			30,000.00	32,500.00	267,500.00	8.9
财务软件	购买	41,100.00	19,833.33	21,100.00		3,295.67	3,462.34	37,637.66	8.9
CAD 软件	购买	78,000.00		78,000.00		6,500.00	6,500.00	71,500.00	9.17
CAXA 电子图板软件	购买	43,550.00		43,550.00		2,903.36	2,903.36	40,646.64	9.33
MRPII 软件	购买	200,000.00		200,000.00		20,000.04	20,000.04	179,999.96	9
销产存系统软件	购买	60,000.00		60,000.00		500.00	500.00	59,500.00	9.9
速冻 PDM 系统	购买	60,000.00		60,000.00		500.00	500.00	59,500.00	9.9
合计		36,563,780.00	29,561,060.61	827,850.00	1,047,775.12	928,080.09	7,102,949.48	28,413,055.40	

注：(1) 公司土地使用权本期增加 365,200.00 元系支付只楚村土地补偿金，财务软件增加系新购入用友软件；

(2) 公司土地使用权本期减少 1,047,775.12 元，原因系政府征用三站分公司部分土地相应转出无形资产。

12、长期待摊费用 2,775,941.65 元

种类	原始发生额 (元)	期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末数 (元)	剩余摊销年限 (年)
型材模具费	2,607,481.19	1,999,107.71	305,982.82	478,789.68	781,180.34	1,826,300.85	3.3
管材模具费	1,400,735.00	1,229,787.75		280,146.95	451,094.20	949,640.80	3
其他	99,726.41	53,964.01		53,964.01	99,726.41		
合计	4,107,942.60	3,282,859.47	305,982.82	812,900.64	1,332,000.95	2,775,941.65	

13、短期借款 189,900,000.00 元

借款条件及币种	期末数		期初数	
	原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款：				
人民币		189,900,000.00		207,800,000.00
合计		189,900,000.00		207,800,000.00

注：公司短期借款期末余额中 187,700,000.00 元系由烟台冰轮集团有限公司提供担保，其余 2,200,000 元以公司应收出口退税款作为还款保证。

14、应付票据 14,053,200.00 元

票据种类	期末数(元)	期初数(元)
银行承兑汇票	14,053,200.00	28,205,963.00

15、应付账款 120,563,916.84 元

期末数(元)	期初数(元)
120,563,916.84	122,883,089.73

注：(1) 应付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 应付账款中账龄超过三年的款项为 2,319,694.53 元，系未支付的购货款。

16、预收账款 175,710,214.94 元

期末数(元)	期初数(元)
175,710,214.94	115,951,466.17

注：(1) 预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 预收账款中超过一年以上账龄的款项为 8,264,690.00 元，主要系工程施工尚未完工而未结算的款项；

(3) 预收账款期末余额较期初增加 51.54%，主要原因系本期公司承接的工程施工项目增加，按合同约定预收货款相应增加所致。

17、应付股利 221,942.19 元

类别	期末数(元)	期初数(元)
子公司其他股东应付股利	221,942.19	221,942.19
合计	221,942.19	221,942.19

18、应交税金 -307,250.56 元

未交税项	税率(%)	期末数(元)	期初数(元)
增值税	17	-1,960,398.42	-260,232.81
营业税	3 或 5	-416,002.20	1,907.82
城市维护建设税	7	880,553.09	827,053.68
所得税	24 或 33	655,453.20	-710,070.44
房产税	1.2 或 12	184,719.30	352,608.91
土地使用税		34,627.99	
个人所得税		276,366.69	444,857.20
其他		37,429.79	28,786.88
合计		-307,250.56	684,911.24

19、其他应交款 277,132.19 元

种类	期末数(元)	期初数(元)	计缴标准
教育费附加	120,236.97	97,277.88	应交增值税、营业税的 3%
大学集资款	156,895.22	156,895.22	
合计	277,132.19	254,173.10	

20、其他应付款 20,453,631.38 元

期末数(元)	期初数(元)
20,453,631.38	33,169,907.63

注：(1) 其他应付款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 其他应付款中超过三年以上账龄的款项为 476,689.35 元。

21、长期借款 20,000,000.00 元

借款单位	期初数 (折合人民币元)	期末数 (折合人民币元)	借款期限 (年/月/日)	年利率 (%)	借款条件
中国银行烟台市分行	20,000,000.00	20,000,000.00	2002 年 8 月 1 日-2005 年 8 月 1 日	5.49%	担保借款

注：公司长期借款 20,000,000.00 元由烟台冰轮集团有限公司提供担保。

22、股本 175,376,630.00 元

项目	期初数 (元)	本次变动增减			期末数 (元)
		配股 (元)	公积金转股 (元)	合计 (元)	
一、尚未流通股份					



1、发起人股份	65,617,340.00		19,685,202.00	19,685,202.00	85,302,542.00
其中：					
国家拥有股份	65,617,340.00		19,685,202.00	19,685,202.00	85,302,542.00
2、募集法人股	20,615,760.00		6,184,728.00	6,184,728.00	26,800,488.00
尚未流通股份合计	86,233,100.00		25,869,930.00	25,869,930.00	112,103,030.00
二、已流通股份					
社会公众股	37,440,000.00	11,232,000.00	14,601,600.00	25,833,600.00	63,273,600.00
已流通股份合计	37,440,000.00	11,232,000.00	14,601,600.00	25,833,600.00	63,273,600.00
三、股份总数	123,673,100.00	11,232,000.00	40,471,530.00	51,703,530.00	175,376,630.00

注：(1)根据公司 2001 年度及 2003 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]34 号文核准，公司于 2003 年 4 月 21 日至 2003 年 5 月 13 日向社会公众配售人民币普通股 1,123.2 万股，每股面值 1 元，每股配售价格 8.21 元。配股后股本增至 134,905,100.00 元，同时增加资本公积 76,592,952.59 元，以上配股增资经湖北大信会计师事务所有限公司以鄂信验字[2003]第 0014 号验资报告审验确认。

(2)根据公司 2003 年第二次临时股东大会决议，公司以 2003 年 6 月 30 日公司总股本 134,905,100 股为基数计算，按照每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 40,471,530 股，每股面值 1 元，相应增加股本 40,471,530.00 元。

23、资本公积 131,900,955.12 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
资产评估增值准备	26,426,711.73			26,426,711.73
股本溢价	69,352,820.80	76,592,952.59	40,471,530.00	105,474,243.39
合 计	95,779,532.53	76,592,952.59	40,471,530.00	131,900,955.12

注：公司本期配股增加股本溢价 76,592,952.59 元，资本公积转增股本减少股本溢价 40,471,530.00 元。

24、盈余公积 54,544,821.88 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
法定盈余公积金	32,938,372.12	3,424,842.47		36,363,214.59
法定公益金	16,469,186.06	1,712,421.23		18,181,607.29
合 计	49,407,558.18	5,137,263.70		54,544,821.88

25、未分配利润 36,244,059.83 元

项 目	金 额(元)
期初数	33,203,083.17
加：本期增加数	35,464,706.28
本期减少数	32,423,729.62
其中：提取法定盈余公积	3,424,842.47
提取法定公益金	1,712,421.23
提取职工奖励及福利基金	305,445.92
应付普通股股利	26,981,020.00
期末数	36,244,059.83

注：根据公司 2004 年第一次董事会决议，公司拟以 2003 年 12 月 31 日的总股本 175,376,630 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计 17,537,663.00 元。该利润分配方案尚须股东大会通过。拟分配的现金股利在资产负债表（续表）未分配利润后单独反映。

26、主营业务收入、成本分行业、分地区资料

(1) 分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
工业产品销售	527,058,612.13	405,900,107.83	400,460,978.67	301,048,892.62	126,597,633.46	104,851,215.21
工程施工	180,486,651.43	122,877,056.74	163,385,840.49	108,789,434.39	17,100,810.94	14,087,622.35
其 他	525,789.44	963,287.31			525,789.44	963,287.31
合 计	708,071,053.00	529,740,451.88	563,846,819.16	409,838,327.01	144,224,233.84	119,902,124.87

(2) 分地区资料

行 业	主营业务收入	主营业务成本	营业毛利
-----	--------	--------	------

	2003年度 (元)	2002年度 (元)	2003年度 (元)	2002年度 (元)	2003年度 (元)	2002年度 (元)
华东区域	428,096,982.92	326,782,800.75	311,014,676.89	230,254,932.62	117,082,306.03	96,527,868.13
北部区域	132,013,594.77	112,693,463.62	117,410,200.66	100,707,857.71	14,603,394.11	11,985,605.91
南部区域	54,633,839.42	48,259,880.76	48,528,110.10	42,750,077.13	6,105,729.32	5,509,803.63
国外区域	93,326,635.89	42,004,306.75	86,893,831.51	36,125,459.55	6,432,804.38	5,878,847.20
合计	708,071,053.00	529,740,451.88	563,846,819.16	409,838,327.01	144,224,233.84	119,902,124.87

注：(1) 公司前五名客户销售收入总额为 50,884,366.63 元，占公司全部销售收入的 7.19%；

(2) 主营业务收入本期金额较上年同期金额增长 33.66%，主要原因系公司本期产品销售数量增加所致；

(3) 主营业务成本本期金额较上年同期金额增长 37.57%，主要原因系公司本期主营业务收入大幅增长相应结转主营业务成本增加所致。

27、主营业务税金及附加

类别	2003年度(元)	2002年度(元)	计缴标准
营业税	827,118.03	1,420,170.61	安装、租赁收入的 3-5%
城建税	1,588,496.09	440,466.78	应纳增值税额、营业税额的 7%
教育费附加	680,784.09	188,771.48	应纳增值税额、营业税额的 3%
合计	3,096,398.21	2,049,408.87	

28、其他业务利润

类别	2003年度(元)	2002年度(元)
其他业务收入合计	21,805,411.04	22,700,700.02
其中：租赁收入	6,764,149.45	7,402,208.89
材料销售收入	8,871,013.79	12,572,671.26
水电费收入	2,534,051.72	1,799,797.34
其它收入	3,636,196.08	926,022.53
其他业务成本合计	15,603,220.06	16,357,525.01
其中：租赁成本	2,458,825.59	2,092,866.68
材料销售成本	7,757,221.93	12,027,661.29
水电费支出	2,580,631.05	1,728,750.93
其它支出	2,806,541.49	508,246.11
其他业务利润	6,202,190.98	6,343,175.01

29、营业费用

2003年度(元)	2002年度(元)
50,437,498.69	35,075,376.22

注：公司本期营业费用较上年同期增加 43.8%，主要原因系本期开拓产品销售市场，主营业务收入大幅增加，营业费用相应增加所致。

30、财务费用

类别	2003年度(元)	2002年度(元)
利息支出	10,551,180.53	8,865,821.91
减：利息收入	557,333.70	788,955.55
汇兑收益		19,057.16
加：汇兑损失	69,313.95	44,075.87
其它	116,186.59	225,492.47
合计	10,179,347.37	8,327,377.54

31、投资收益

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益为 16,672,026.74 元；按成本法核算的长期股权投资收益 1,481,083.60 元；股权投资差额摊销形成投资收益-34,481.26 元。

(2) 投资收益不存在汇回的重大限制。

32、营业外收入

类 别	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
处理固定资产净收益	684,616.98	612,950.04
违约金、罚款收入	2,000.00	164,622.72
其他	126,289.00	
合 计	812,905.98	777,572.76

33、营业外支出

项 目	2003 年度 (元)	2002 年度 (元)
处理固定资产净损失	634,122.84	133,526.82
计提固定资产减值准备	-46,711.69	
在建工程减值准备	-132,000.00	
滞纳金		238,682.05
其他	63,273.15	27,664.00
合 计	518,684.30	399,872.87

34、支付的其他与经营活动有关的现金 82,924,384.56 元，主要由以下内容构成：

项 目	金 额 (元)
运输费	7,224,501.08
差旅费	6,899,143.86
技术开发费	6,368,477.03
广告费	5,595,270.49
代理费	5,559,789.18
出国经费	2,415,390.18
业务招待费	2,081,960.10
办公费	1,895,130.56
修理费	1,525,320.66
包装费	1,300,974.21
咨询费	1,270,061.83

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款净值 63,691,587.52 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	42,643,087.61	58.13	2,132,154.38	38,847,563.26	59.13	1,942,378.17
1-2 年	14,873,843.84	20.28	1,487,384.38	14,912,480.41	22.69	1,491,248.04
2-3 年	9,192,153.74	12.53	1,838,430.75	6,973,619.40	10.61	1,394,723.88
3-4 年	3,195,603.58	4.36	1,278,241.43	3,727,883.73	5.67	1,491,153.49
4-5 年	2,615,548.45	3.57	2,092,438.76	210,608.10	0.32	168,486.48
5 年以上	837,940.66	1.13	837,940.66	1,040,542.61	1.58	1,040,542.61
合 计	73,358,177.88	100	9,666,590.36	65,712,697.51	100	7,528,532.67
应收账款净值			63,691,587.52	应收账款净值		58,184,164.84

- 注：(1) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；
 (2) 应收账款大额前五名合计数为 9,136,378.77 元，占总额的 12.45%。
 2、其他应收款净值 18,963,475.38 元

账龄	期末数			期初数		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	19,261,431.21	93.44	963,071.56	12,668,802.31	90.66	633,440.11
1-2 年	328,507.71	1.59	32,850.77	1,040,380.56	7.45	104,038.06
2-3 年	279,783.82	1.36	55,956.76	209,454.36	1.50	41,890.87
3-4 年	143,489.65	0.7	57,395.86	33,576.10	0.24	13,430.44
4-5 年	297,689.70	1.44	238,151.76	1,766.50	0.01	1,413.20
5 年以上	303,769.68	1.47	303,769.68	20,015.05	0.14	20,015.05
合计	20,614,671.77	100	1,651,196.39	13,973,994.88	100	814,227.73
其他应收款净值	18,963,475.38			其他应收款净值	13,159,767.15	

- 注：(1) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；
 (2) 其他应收款大额前五名合计数 1,036,000.00 元，占总额的 5.03%；
 (3) 本期将预付账款中 3 年以上的款项调入其他应收款并计提坏帐准备；
 (4) 其他应收款期末较期初增加 47.52%，主要原因系公司对子公司的往来款增加所致。

3、长期投资 200,908,808.99 元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	177,860,809.40	32,208,762.38	9,210,762.79	200,858,808.99
长期债权投资	50,000.00			50,000.00
股权投资差额		34,481.26	34,481.26	
合 计	177,910,809.40	32,243,243.64	9,245,244.05	200,908,808.99

(1) 长期股权投资

A、对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	本期追加投资额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益 增减额	累计权益 增减额	股权投资 差额摊销	本期分回 现金红利	期末数
		(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)
烟台埃克米制冷设备有限公司		6,216,000.00		70	2,437,067.19	5,365,291.39		1,260,000.00	10,321,291.39
烟台冰轮高压氧舱有限公司		4,050,000.00		90	27,973.60	846,079.53			4,896,079.53
烟台冰轮成套工程有限公司	28	4,500,000.00		75	523,707.74	1,368,272.44		460,762.79	5,407,509.65
烟台冰轮铸造有限公司	30	13,500,000.00	17,000,000.00	70.11	974,222.87	1,010,178.62	14,396.18		31,495,782.44
烟台冰轮塑业有限公司	30	12,994,115.52		65	-5,770,381.21	-5,722,725.75			7,271,389.77
烟台冰轮轻型建材有限公司	30	2,000,000.00		40	102,581.17	445,790.91			2,445,790.91
小 计		43,260,115.52	17,000,000.00		-1,704,828.64	3,312,887.14	14,396.18	1,720,762.79	61,837,843.69

B、其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	本期追加投资额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益 增减额	累计权益 增减额	股权投资 差额摊销	本期分回 现金红利	期末数
		(元)	(元)	(%)	(+、-)	(+、-)	(元)	(元)	(元)
烟台荏原空调设备有限公司	50	34,876,279.20		40	5,442,340.83	6,517,294.76			41,393,573.96
烟台顿汉布什工业有限公司	50	18,670,050.00		45	11,879,244.68	27,683,466.59		7,452,000.00	38,901,516.59
中国工业浦东实业公司		100,000.00							100,000.00
烟台万华聚氨酯股份有限公司		3,076,263.47		1.7					3,076,263.47
山东省鲁商冰轮建筑设计公司		760,000.00	440,000.00	60	184,207.29	252,556.92	20,085.08	38,000.00	1,394,471.84

红塔创新投资股份有限公司	15	20,000,000.00		5				20,000,000.00
保定威尔冻干食品公司	28	10,000,000.00		25				10,000,000.00
烟台冰轮集团进出口有限公司	30	2,000,000.00		40	6,712.80	6,997.76		2,006,997.76
烟台哈特福德压缩机有限公司	50	18,622,575.00		45	-1,004,433.32	-1,004,433.32		17,618,141.68
山东华科光纤有限责任公司	50	4,500,000.00		30				4,500,000.00
四川西南机械工业联营集团公司		30,000.00						30,000.00
小 计		112,635,167.67	440,000.00		16,508,072.28	33,455,882.71	20,085.08	7,490,000.00

(2) 长期债权投资

债券种类	面值 (元)	年利率 (%)	购入金额 (元)	到期日 (年/月)	本期利息 (元)	累计应收或已收利息 (元)
电力建设债券	50,000.00		50,000.00			

4、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	108,415,014.83	26,506,354.85	8,508,139.25	126,413,230.43
机械设备	101,772,161.23	15,207,546.84	3,119,698.28	113,860,009.79
运输工具	8,644,233.22	988,109.89	850,621.39	8,781,721.72
电子仪器仪表	5,835,549.99	3,390,678.84	132,000.00	9,094,228.83
其 他	2,902,987.24	95,803.30		2,998,790.54
合 计	227,569,946.51	46,188,493.72	12,610,458.92	261,147,981.31
累计折旧	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	27,152,561.69	4,726,405.68	3,191,338.69	28,687,628.68
机械设备	39,757,435.72	7,413,856.50	2,916,241.03	44,255,051.19
运输工具	3,461,266.08	713,176.21	186,888.48	3,987,553.81
电子仪器仪表	2,375,287.03	520,356.55	25,608.00	2,870,035.58
其 他	944,698.38	304,664.21	1,991.85	1,247,370.74
合 计	73,691,248.90	13,678,459.15	6,322,068.05	81,047,640.00
固定资产净值	153,878,697.61			180,100,341.31
固定资产减值准备	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	401,880.50			401,880.50
机械设备	1,054,293.48		46,366.89	1,007,926.59
运输工具	3,118.11			3,118.11
电子仪器仪表	929,825.65		324.00	929,501.65
其 他				-
合 计	2,389,117.74		46,690.89	2,342,426.85
固定资产净额	151,489,579.87			177,757,914.46

注：(1) 本期增加的固定资产中有 43,627,932.12 元是由在建工程完工转入；

(2) 期末按固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；

(3) 公司固定资产中不存在封存及抵押的固定资产；

(4) 本期经营租赁租出的固定资产为：

经营租赁资产种类	固定资产原值(元)	累计折旧(元)	固定资产净值(元)
房屋及建筑物	8,405,195.88	3,392,701.96	5,012,493.92
机器设备	29,175,346.90	6,895,956.34	22,279,390.56
合 计	37,580,542.78	10,288,658.30	27,291,884.48

5、(1) 在建工程净值 32,193,533.29 元

工程名称	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入固定资产 数(元)	其他减少数 (元)	期末数 (元)	资金来源	项目投入占预算的比例 (%)
谷冷机项目	2,965	2,546,389.62	48,618.30	2,595,007.92			募股资金	97.28
螺杆项目	4,627	4,114,658.91	62,000.00	4,176,658.91			募股资金	102.55
无氟螺杆项目	3,613	8,454,468.95	5,875,416.96	11,676,274.34		2,653,611.57	募股资金	77.61
农副产项目	3,432	9,199,350.09	11,902,617.10	13,165,730.00		7,936,237.19	募股资金	92.02
其他工程		22,011,580.83	11,812,437.05	12,014,260.95		21,809,756.93	其 他	

合 计		46,326,448.40	29,701,089.41	43,627,932.12		32,399,605.69	
-----	--	---------------	---------------	---------------	--	---------------	--

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初数(元)	本期增加(元)	其他减少数(元)	期末数(元)
其他工程	338,072.40		132,000.00	206,072.40
合 计	338,072.40		132,000.00	206,072.40
在建工程净值	45,988,376.00			32,193,533.29

注：(1) 本期在建工程中无借款费用资本化金额。

(2) 期末按可收回金额低于账面价值的差额计提了在建工程减值准备。

6、主营业务收入、成本分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	2003年度(元)	2002年度(元)	2003年度(元)	2002年度(元)	2003年度(元)	2002年度(元)
工业产品销售	363,732,146.11	281,738,473.26	267,289,408.26	206,274,154.80	96,442,737.85	75,464,318.46
工程施工	140,442,989.21	115,905,091.67	128,669,643.96	106,300,557.15	11,773,345.25	9,604,534.52
其 他	525,789.44	963,287.31			525,789.44	963,287.31
合 计	504,700,924.76	398,606,852.24	395,959,052.22	312,574,711.95	108,741,872.54	86,032,140.29

注：公司前五名客户销售的收入总额为 50,884,366.63 元，占公司全部销售收入的 10.08%。

7、投资收益

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益 14,803,243.64 元，按成本法核算的长期股权投资收益 1,481,083.60 元，股权投资差额摊销形成投资收益-34,481.26 元，三项合计 16,249,845.98 元。

(2) 公司投资收益不存在汇回的重大限制。

七、关联企业及关联交易

1、存在控制关系的关联方

名 称	经济性质或类型	与本公司之关系	法人代表	注册地址	主营业务
烟台冰轮集团有限公司	有限责任公司	国有股授权经营管理单位	于元波	山东烟台	授权范围内的国有资产经营管理，产权调整与优化等
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	有限责任公司	子公司	王强	山东济南	建筑工程设计
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	有限责任公司	子公司	方波	北京市	制冷空调设备及配件销售、技术咨询、劳务服务

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
烟台冰轮集团有限公司	12368			12368
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	200			200
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	50			50

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
北京烟机冰轮制冷空调设备有限公司	364,734.63	70					364,734.63	70
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	828,349.63	38	604,122.21		38,000.00		1,394,471.84	60

4、不存在控制关系的关联方的性质

名 称	与本公司的关系
烟台荏原空调设备有限公司	参股公司
烟台顿汉布什工业有限公司	参股公司
山东华科光纤有限责任公司	参股公司
烟台哈特福德压缩机有限公司	参股公司
保定威尔冻干食品公司	参股公司
山东冰轮工程有限公司	控股子公司之参股公司
烟台制冷空调实业公司	股份公司之第二大股东
烟台冰轮锅炉有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司

烟台冰轮换热器有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台华凌金属结构有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台迅达有限责任公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台芝达制冷机械有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台佳灵冷暖设备有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台石川密封垫板有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司
烟台冰轮集团进出口有限公司	国有股股东授权经营管理单位烟台冰轮集团有限公司之子公司

5、关联交易

(1) 采购货物

企业名称	本期金额(元)	定价政策
烟台荏原空调设备有限公司	4,893,162.39	市场价格
烟台顿汉布什工业有限公司	13,664,619.67	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	1,411,444.12	市场价格
烟台佳灵冷暖设备有限公司	248,264.41	市场价格
烟台迅达有限责任公司	126,100.09	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	3,690,255.58	市场价格
烟台芝达制冷机械有限公司	3,956,683.85	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	415,964.44	市场价格
烟台冰轮集团进出口有限公司	12,930,097.69	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	4,247,294.01	市场价格
合计	45,583,886.25	

(2) 委托加工材料加工费

企业名称	本期金额(元)	定价政策
烟台荏原空调设备有限公司	22,504.27	协议价格
烟台华凌金属结构有限公司	1,717,775.83	协议价格

(3) 销售货物

企业名称	本期金额(元)	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	7,460,560.92	市场价格
烟台荏原空调设备有限公司	196,403.41	市场价格
山东华科光纤有限责任公司	153,687.03	市场价格
烟台迅达有限责任公司	15,824.15	市场价格
烟台华凌金属结构有限公司	294,103.39	市场价格
烟台芝达制冷机械有限公司	260,581.79	市场价格
烟台冰轮锅炉有限公司	147,629.50	市场价格
烟台冰轮换热器有限公司	178,250.73	市场价格
烟台石川密封垫板有限公司	1,168,474.34	市场价格
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	3,019,691.76	市场价格

合 计	12,895,207.02
-----	---------------

(4) 租赁

企业名称	金额(元)	交易类型	定价政策
烟台顿汉布什工业有限公司	6,562,005.45	租赁股份公司的机器设备及附属设备	协议价
烟台冰轮集团有限公司	150,000.00	租赁股份公司的办公楼	协议价
烟台冰轮冷藏集装箱有限公司	1,600,000.00	股份公司租赁其厂房及设备	协议价

(5) 提供暖气

企业名称	金额(元)	交易类型	定价政策
烟台冰轮锅炉有限公司	593,675.21	提供暖气	市场价格

(6) 担保

截止本期末烟台冰轮集团有限公司为本公司及所属子公司短期借款 187,700,000.00 元提供担保, 长期借款 20,000,000.00 元提供担保。

6、关联款项

(1) 应收账款

名 称	金额(元)	款项性质
烟台石川密封垫板有限公司	54,000.00	货款
烟台冰轮锅炉有限公司	211,008.12	货款
山东鲁林冰轮果蔬保鲜技术有限公司	241,306.00	货款
合 计	506,314.12	

(2) 应收票据

名 称	金额(元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	2,000,000.00	租金
合 计	2,000,000.00	

(3) 预付账款

名 称	金额(元)	款项性质
烟台顿汉布什工业有限公司	107,245.25	货 款
烟台荏原空调设备有限公司	1,454,867.20	货 款
合 计	1,562,112.45	

(4) 应付账款

名 称	金额(元)	款项性质
烟台芝达制冷机械有限公司	567,662.82	货 款
烟台冰轮锅炉有限公司	57,860.00	货 款
烟台顿汉布什工业有限公司	21,334.80	货 款
烟台佳灵冷暖设备有限公司	267,069.35	货 款
合 计	913,926.97	

(5) 其他应付款

名 称	金额(元)	款项性质
山东省鲁商冰轮建筑设计公司	95,000.00	往来款
合 计	95,000.00	

八、或有事项

截止审计报告日, 公司不存在须对外披露的或有事项。

九、承诺事项

截止审计报告日, 公司不存在须对外披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据公司 2004 年第一次董事会决议, 公司拟以 2003 年 12 月 31 日的总股本 175,376,630 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)。该利润分配方案尚须股东大会通过。

十一、补充资料

1、利润表附表

2、合并资产减值准备明细表



第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘立新

烟台冰轮股份有限公司

利润分配表

编制单位：烟台冰轮股份有限公司 2003年度 会企02表附表1
单位：人民币元

项 目	2003 年度		2002 年度	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润	35,464,706.28	34,248,424.71	35,358,653.84	35,649,187.60
加：年初未分配利润	33,203,083.17	33,091,737.09	3,341,497.68	2,789,927.63
其他转入				
二、可供分配的利润	68,667,789.45	67,340,161.80	38,700,151.52	38,439,115.23
减：提取法定盈余公积	3,424,842.47	3,424,842.47	3,564,918.76	3,564,918.76
提取法定公益金	1,712,421.23	1,712,421.23	1,782,459.38	1,782,459.38
提取职工奖励及福利基金	305,445.92		149,690.21	
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供投资者分配的利润	63,225,079.83	62,202,898.10	33,203,083.17	33,091,737.09
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	26,981,020.00	26,981,020.00		
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润	36,244,059.83	35,221,878.10	33,203,083.17	33,091,737.09
补充资料：				
项目	2003 年度		2002 年度	
1、出售、处置部门或投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			-3,904,361.83	
5、债务重组损失				

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

现金流量表

项 目	行次	合并数	母公司数
编制单位：烟台冰轮股份有限公司			
2003年度			
会企 03 表 单位：人民币元			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	888,603,379.14	652,576,576.29
收到税费返还	3	2,371,876.94	1,672,501.93
收到的其他与经营活动有关的现金	8	7,137,875.35	5,356,565.46
现金流入小计	9	898,113,131.43	659,605,643.68
购买商品、接受劳务支付的现金	10	714,811,355.79	518,313,985.27
支付给职工以及为职工支付的现金	12	42,463,424.09	24,507,153.40
支付的各项税费	13	37,587,769.44	26,685,993.75
支付的其他与经营活动有关的现金	18	82,924,384.56	67,906,639.82
现金流出小计	20	877,786,933.88	637,413,772.24
经营活动产生的现金流量净额	21	20,326,197.55	22,191,871.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	3,850,802.39	
取得投资收益所收到的现金	23	8,933,083.60	10,193,083.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	7,283,502.99	6,849,737.99
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	20,067,388.98	17,042,821.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	59,583,303.47	36,557,185.32
投资所支付的现金	31	440,000.00	17,440,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	60,023,303.47	53,997,185.32
投资活动产生的现金流量净额	37	-39,955,914.49	-36,954,363.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38	87,824,952.59	87,824,952.59
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金	40	247,900,000.00	178,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	335,724,952.59	266,324,952.59
偿还债务所支付的现金	45	265,800,000.00	208,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	37,532,200.53	33,459,214.73
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	303,332,200.53	241,959,214.73
筹资活动产生的现金流量净额	54	32,392,752.06	24,365,737.86
四、汇率变动对现金的影响	55	-69,313.95	-7,547.75
五、现金及现金等价物净增加额	56	12,693,721.17	9,595,697.82

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭



现金流量表补充资料

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2003年度

单位：人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	35,464,706.28	34,248,424.71
加：少数股东本期损益		-1,472,830.49	
计提的资产减值准备	58	4,041,488.59	3,787,415.87
固定资产折旧	59	22,517,011.75	13,678,459.15
无形资产摊销	60	928,080.09	670,689.21
长期待摊费用摊销	61	812,900.64	
待摊费用减少（减：增加）	64		
预提费用增加（减：减少）	65	-464,564.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-50,494.14	-239,713.32
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	10,620,494.48	6,485,742.48
投资损失（减：收益）	69	-18,118,629.08	-16,249,845.98
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-42,925,591.34	-37,019,398.58
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	36,138,833.50	31,797,298.02
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-27,165,208.13	-14,967,200.12
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	20,326,197.55	22,191,871.44
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	49,387,983.06	30,188,476.85
减：现金的期初余额	80	36,694,261.89	20,592,779.03
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	12,693,721.17	9,595,697.82

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

补充资料 1

净资产收益率及每股收益计算表

2003 年度

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	35.45%	38.50%	0.8047	0.8268
营业利润	6.73%	7.31%	0.1528	0.1570
净利润	8.91%	9.68%	0.2022	0.2078
扣除非经常性损益后的净利润	8.85%	9.61%	0.2008	0.2064
计算过程：				
全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产				
全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数				
加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + N_p / 2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0)$				
其中：				
	项	目	金 额	
P：报告期利润	主营业务利润		141,127,835.63	
	营业利润		26,798,981.21	
	净利润		35,464,706.28	
	扣除非经常性损益后的净利润		35,224,017.75	
NP：报告期净利润			35,464,706.28	
E ₀ ：期初净资产			302,063,273.88	
E _i ：报告期发行新股或债转股等新增净资产			87,824,952.59	
E _j ：报告期回购或现金分红等减少净资产			26,981,020.00	
M ₀ ：报告期月份数			12	
M _i ：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数			7	
M _j ：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数			2	
S ₀ ：期初股本总数			123,673,100.00	
S ₁ ：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数			40,471,530.00	
S _i ：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数			11,232,000.00	
S _j ：报告期因回购或缩股等减少股份数				
M ₀ ：报告期月份数			12	
M _i ：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数			7	
M _j ：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数				
期末净资产数			398,066,466.83	
期末股份总数			175,376,630.00	

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭

补充资料 2

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：烟台冰轮股份有限公司

2003年度

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	9,910,794.78	3,220,416.76				13,131,211.54
其中：应收账款	2	8,628,257.75	2,844,575.65				11,472,833.40
其他应收款	3	1,282,537.03	375,841.11				1,658,378.14
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	4,711,644.26	821,071.83				5,532,716.09
其中：库存商品	8	2,411,381.75	35,307.79				2,446,689.54
原材料	9	437,714.64	103,905.54				541,620.18
在产品	10	1,862,547.87	655,918.50				2,518,466.37
委托加工材料	11		25,940.00				25,940.00
其他	12						
四、长期投资减值准备合计	13						
其中：长期股权投资	14						
长期债权投资	15						
五、固定资产减值准备合计	16	2,541,659.21			46,711.69	46,711.69	2,494,947.52
其中：房屋、建筑物	17	405,939.75					405,939.75
机器设备	18	1,112,467.11			46,387.69	46,387.69	1,066,079.42
运输设备	19	23,096.60					23,096.60
电子仪器仪表	20	929,825.65			324.00	324.00	929,501.65
其他	21	70,330.10					70,330.10
六、无形资产减值准备合计	22						
其中：专利权	23						
商标权	24						
七、在建工程减值准备合计	25	338,072.40			132,000.00	132,000.00	206,072.40
八、委托贷款减值准备合计	26						
九、总计	27	17,502,170.65	4,041,488.59		178,711.69	178,711.69	21,364,947.55

公司法定代表人：刘立新

主管会计工作负责人：曲志萍

会计机构负责人：李峻岭